

DJEČJI VRTIĆ  
BAMBI ROKOVCI- ANDRIJAŠEVCI  
Matije Gupca 8  
ANDRIJAŠEVCI

Razina: 21  
RKP: 50969  
Matični broj: 05153301  
OIB:00842862265  
Šifarska djelatnosti: 8510

## BILJEŠKE

**uz financijski izvještaj Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci za razdoblje  
od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine**

Financijski izvještaj Dječjeg vrtića Bambi Rokovci Andrijaševci sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 37/22) i okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine (KLASA : 400-02/23-01/27 URBROJ: 513-05-03-24-4 Zagreb, od 10. siječnja 2024. godine.

Financijski izvještaji sastavljeni su na sljedećim obrascima:

- PR- RAS
- Obveze
- Bilanca
- RAS- FUNKCIJSKI
- P- VRIO

Uz navedene financijske izvještaje sastavljaju se bilješke. Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje i mogu biti opisne, brojčane ili kombinirane.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC "PR-RAS":**

**Prihodi poslovanja** (Razred 6) veći su za 8% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine. Unutar ovog razreda najveća odstupanja su na:

1. Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (odjeljak 6331) realizirane su u iznosu 9.640,03 EUR-a, a u 2022. godini 13.113,10 EUR-a. U 2022. godini Dječji vrtić Bambi potpisao je Ugovor za EU projekt Vrtić i obitelj prijatelji. Država sudjeluje u sufinanciranju 15% ukupnog projekta. Na ovom odjeljku evidentirane su navedene pomoći.
2. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (odjeljak 6381) realizirane su u iznosu 54.626,81 EUR, dok je u prošloj godini realizirano 74.307,58 EUR-a. Kao što je navedeno pod točkom 1. ovog obrazloženja, Dječji vrtić Bambi je potpisao ugovore za realizaciju projekta Vrtić i obitelj prijatelji, na ovom odjeljku evidentirano je 85% prihoda projekta koje sufinancira EU.
3. Ostali nespomenuti prihodi (odjeljak 6526) realizirani su u iznosu 77.543,46 EUR-a. U odnosu na isto razdoblje prošle godine, ovi prihodi su povećani za 86,10%. Ovi prihodi obuhvaćaju u cijelosti sufinanciranje boravka djece u vrtiću od strane roditelja. Ovo povećanje posljedica je proširenja vrtića, odnosno povećanja kapaciteta vrtića kojim se upisan veći broj djece u pedagoškoj 2023/2024 godini u odnosu na prethodnu godinu. Samim tim i prihodi od sudjelovanja roditelja u cijeni boravka djece u vrtiću su veći.



Rashodi poslovanja (Razred 3) veći su za 16,30% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine. Najveće razlike unutar ovog razreda su na:

4. Rashodi za zaposlene (skupina 31) veći su za 22,10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Naime, tijekom 2023. godine, dogradnjom vrtića, povećani su kapaciteti za smještaj djece u vrtiću, a samim tim morao se povećati i broj zaposlenih u vrtiću što iziskuje dodatne troškove za rashode zaposlenih. realizacijom projekta Vrtić i obitelj prijatelji povećan je broj zaposlenih za 6 djelatnika. Uz navedeno zaposlen je i vježbenik. Povećanjem broja djelatnika povećani su i rashodi za zaposlene.

#### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC "OBVEZE":**

1. Na dan 31.12.2023. godine ukupne obveze Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci iznose 23.071,51 EUR i toliko ih je nedospjelo, dakle nema nedospjelih obveza.

#### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC "P-VRIO":**

1. U 2023. godini, nadležni proračun, Općina Andrijaševci prenio je dugotrajnu imovinu i sitni inventar Dječjem vrtiću „Bambi Rokovci-Andrijaševci“ u iznosu 144.868,22 EUR-a. Navedena sredstva su najvećim dijelom nabavljena kroz projekt rekonstrukcije i sanacije dječjeg vrtića tijekom 2023. godine.

#### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC "RAS-FUNKCIJSKI":**

1. Ukupan iznos rashoda Dječjeg vrtića „Bambi Rokovci-Andrijaševci“ koji je iskazan u obrascu „RAS-funkcijski“ razvrstan je po funkcijskoj klasifikaciji u kategoriju „Predškolsko obrazovanje“.

#### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC "BIL":**

1. Povećanje iznosa nefinancijske imovine (šifra B002) za 69.186,34 EUR-a rezultat je povećanja imovine, odnosno prijenosa nefinancijske imovine sa nadležnog proračuna na Dječji vrtić Bambi. Ukupna nabavna vrijednost imovine prenesena sa nadležnog proračuna iznosi 144.868,22 EUR-a, što sa već postojećom nefinancijskom imovinom daje ukupnu vrijednost nefinancijske imovine 151.706,89 EUR-a. Kada se od nabavne vrijednosti oduzme otpis koji je iznosio 81.219,62 EUR, sadašnja vrijednost nefinancijske imovine iskazana u poslovnim knjigama vrtića iznosi 70.487,27 EUR-a. Prenesena nefinancijska imovina najvećim dijelom je nabavljena kroz projekt sanacije i rekonstrukcije dječjeg vrtića.
2. Svota iskazana na poziciji „Financijska imovina (šifra 1) manja je za 34,3% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine. Ovo smanjenje gotovo u cijelosti se odnosi na smanjenje novčanih sredstava na računu kod poslovnih banaka (šifra 1112). Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (šifra 165) u cijelosti se odnose na potraživanja od roditelja za sudjelovanje u cijeni boravka djece u vrtiću na dan 31.12.2023. godini. U 2023. godini nije proveden je ispravak vrijednosti ovih potraživanja, jer niti jedno potraživanje nije na dan 31.12.2023. starije od godinu dana.
3. Na poziciji 92221 iskazan je manjak prihoda u iznosu 4.175,99 EUR-a, što predstavlja razliku u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kada je bio iskazan višak prihoda u iznosu 4.356,06 EUR-a.

**OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU:**

- a) Dječji vrtić „Bambi Rokovci-Andrijaševci“ u 2023. godini nije imao ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).
- b) Dječji vrtić „Bambi Rokovci-Andrijaševci“ na dan 31.12.2023. godine nema sudskih sporova u tijeku.

**Ravnateljica**

**Svjeta Draženović**



*Svjeta Draženović*